

# **JJL Holding ApS**

Vejlesøvej 44, 2840 Holte

CVR-nr. 28 33 07 31

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

---

Jens Jørn Lorentzen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JLL Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 20. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 20. maj 2016

### **Direktion**

Jens Jørn Lorentzen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i JJL Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for JJL Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. maj 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

JJL Holding ApS  
Vejlesøvej 44  
2840 Holte

CVR-nr.: 28 33 07 31

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jens Jørn Lorentzen

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for JLL Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Herudover indregnes gevinst og tab ved afhændelse af kapitalandele i associerede virksomheder.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

##### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-81.140</b>	<b>-35.945</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.490.857	69.416
Andre finansielle indtægter	3.776.178	1.726.666
Øvrige finansielle omkostninger	-216.172	-23.017
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.969.723</b>	<b>1.737.120</b>
2 Skat af årets resultat	-853.561	-420.942
<b>Årets resultat</b>	<b>4.116.162</b>	<b>1.316.178</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	44.416
Udbytte for regnskabsåret	101.200	2.000.000
Overføres til overført resultat	4.014.962	0
Disponeret fra overført resultat	0	-728.238
<b>Disponeret i alt</b>	<b>4.116.162</b>	<b>1.316.178</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	213.528
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	213.528
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>213.528</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	1.444.915
Andre tilgodehavender	37.675	42.402
Tilgodehavender i alt	37.675	1.487.317
Andre værdipapirer og kapitalandele	16.057.312	11.858.168
Værdipapirer i alt	16.057.312	11.858.168
Likvide beholdninger	15.151	29.843
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>16.110.138</b>	<b>13.375.328</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>16.110.138</b>	<b>13.588.856</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	147.528
6 Overført resultat	15.141.442	10.978.952
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	2.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>15.367.642</u></b>	<b><u>13.251.480</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	697.389	317.289
Anden gæld	45.107	20.087
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>742.496</u>	<u>337.376</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>742.496</u></b>	<b><u>337.376</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>16.110.138</u></b>	<b><u>13.588.856</u></b>

## Noter

---

### 1. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af værdipapirer.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	823.393	408.587
Regulering af tidligere års skat	-2	-1.680
Beregnet tillæg	<u>30.170</u>	<u>14.035</u>
	<b><u>853.561</u></b>	<b><u>420.942</u></b>
 <b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2015	66.000	66.000
Afgang i årets løb	<u>-66.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>66.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2015	147.528	103.112
Årets tilbageførsler på afgang	-147.528	0
Udbytte	0	-25.000
Andre kapitalbevægelser 2	<u>0</u>	<u>69.416</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>147.528</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>213.528</u></b>
 <b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
 <b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	147.528	103.112
Resultatandel	0	44.416
Overført til overført resultat	<u>-147.528</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>147.528</u></b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	10.978.952	11.707.190
Årets overførte overskud eller underskud	4.014.962	-728.238
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>147.528</u>	<u>0</u>
	<b><u>15.141.442</u></b>	<b><u>10.978.952</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	-2.000.000	100.000
Udloddet udbytte	2.000.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>2.000.000</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>